

ZARZĄDZENIE NR 28/17
WÓJTA GMINY GRAJEWO
z dnia 20 kwietnia 2017 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Grajewo za 2016 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870, z późn. zm.) oraz § 24 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państw, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz. 760), zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Grajewo za rok 2016 składające się z:

- bilansu z wykonania budżetu gminy stanowiącego załącznik Nr 1,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych stanowiącego załącznik nr 2,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych stanowiącego załącznik Nr 3,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych stanowiącego załącznik Nr 4.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przekazać w terminie 31 maja 2017 roku Radzie Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Stanisław Szleter

Bilans z wykonania budżetu gminy Grajewo za 2016 rok

| | | |
|---|---|--|
| <p>GMINA GRAJEWO ul. Komunalna 6 19-200 GRAJEWO Numer identyfikacyjny REGON 450669720</p> | <p>BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina GRAJEWO sporządzony na dzień 31-12-2016 r.</p> | <p>Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p> |
| | | <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 1 320 235,15 | 939 847,73 | I Zobowiązania | 6 701 172,85 | 6 667 333,12 |
| I.1 Środki pieniężne | 1 320 235,15 | 939 847,73 | I.1 Zobowiązania finansowe | 6 698 949,80 | 6 664 099,12 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 1 320 235,15 | 939 847,73 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 6 698 949,80 | 6 664 099,12 |
| II Należności i rozliczenia | 49 790,38 | 54 814,27 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 2 223,05 | 3 144,00 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 90,00 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -5 652 906,32 | -5 991 442,12 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 1 625 214,94 | -338 535,80 |
| II.2 Należności od budżetów | 49 790,38 | 54 814,27 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 1 625 214,94 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 0,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | -338 535,80 |
| III Inne aktywa | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -7 278 121,26 | -5 652 906,32 |
| | | | III Inne pasywa | 321 759,00 | 318 771,00 |
| Suma aktywów | 1 370 025,53 | 994 662,00 | Suma pasywów | 1 370 025,53 | 994 662,00 |

Informacje uzupełniające:

| Symbol | Opis | Wartość |
|--------|--|---------|
| 1 | Udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 |
| 2 | Otrzymane gwarancje i poręczenia | 0,00 |
| 3 | Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu | 0,00 |

2017-02-14

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

Łączny bilans obejmujący dane z bilansów jednostek budżetowych za 2016 rok

| | | |
|---|--|--|
| GINA GRAJEWO ul. Komunalna 6 19-200 GRAJEWO Numer identyfikacyjny REGON 450669720 | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2016 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 34 356 870,13 | 34 353 611,49 | A Fundusz | 34 446 111,71 | 34 487 540,65 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 20 412,40 | 12 030,43 | A.I Fundusz jednostki | 32 310 526,74 | 34 229 690,02 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 34 241 957,73 | 34 247 081,06 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 2 135 584,97 | 257 850,63 |
| A.II.1 Środki trwałe | 34 034 957,31 | 33 912 621,02 | A.II.1 Zysk netto (+) | 12 633 110,74 | 15 448 652,54 |
| A.II.1.1 Grunty | 3 555 472,23 | 3 658 226,37 | A.II.2 Strata netto (-) | -10 497 525,77 | -15 190 801,91 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 904 925,18 | 27 061 044,60 | A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 2 528 796,05 | 2 271 814,89 | A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 914 882,49 | 773 243,69 | A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 130 881,36 | 148 291,47 | B Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 207 000,42 | 334 460,04 | C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 711 942,74 | 722 549,19 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | C.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | C.II Zobowiązania krótkoterminowe | 711 942,74 | 722 549,19 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 94 500,00 | 94 500,00 | C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 10 463,26 | 12 982,56 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 94 500,00 | 94 500,00 | C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 540,00 | 0,00 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 101 201,46 | 109 379,13 |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 528 431,52 | 571 829,72 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | C.II.5 Pozostałe zobowiązania | 8 676,49 | 10 063,52 |

| | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| B Aktywa obrotowe | 1 989 869,81 | 2 119 544,70 | C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 62 630,01 | 18 294,26 |
| B.I Zapasy | 81 624,10 | 59 639,75 | C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.1 Materiały | 81 624,10 | 59 639,75 | C.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D Fundusze specjalne | 1 188 685,49 | 1 263 066,35 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 188 685,49 | 1 263 066,35 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 436 697,02 | 1 588 758,07 | E Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 8 708,58 | 2 433,91 | E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 Należności od budżetów | 2 587,00 | 0,00 | E.II Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 1 425 401,44 | 1 586 324,16 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 471 548,69 | 471 146,88 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 471 548,69 | 471 146,88 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 36 346 739,94 | 36 473 156,19 | Suma pasywów | 36 346 739,94 | 36 473 156,19 |

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

| Symbol | Opis | Wartość |
|--------|---|------------|
| 1 | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 116 549,09 |

| | | |
|---|--|---------------|
| 2 | Umorzenie środków trwałych | 21 711 943,58 |
| 3 | Umorzenie pozostałych środków trwałych | 1 995 330,65 |
| 4 | Odpisy aktualizujące środki trwałe | 0,00 |
| 5 | Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | 0,00 |
| 6 | Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | 0,00 |
| 7 | Odpisy aktualizujące należności | 811 156,74 |
| 8 | Umorzenie zbiorów bibliotecznych | 161 101,85 |

(główny księgowy)

2016-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek
budżetowych za 2016 rok**

| | | |
|--|--|---|
| GINA GRAJEWO ul. Komunalna 6 19-200 GRAJEWO | Rachunek zysków i start jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku |
| Numer identyfikacyjny REGON 450669720 | sporządzony na dzień 31-12-2016 r. | Wysłać bez pisma przewodniego |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|----------------|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 22 042 460,54 | 25 283 557,48 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 22 042 460,54 | 25 283 557,48 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 19 628 148,84 | 24 808 290,47 |
| B.I. | Amortyzacja | 2 454 712,34 | 2 499 445,40 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 1 611 893,89 | 1 614 681,78 |
| B.III. | Usługi obce | 1 903 426,47 | 1 988 979,53 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 185 032,01 | 124 499,11 |
| B.V. | Wynagrodzenia | 6 976 202,06 | 7 367 465,89 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 805 785,02 | 1 932 961,56 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 409 767,56 | 1 415 498,55 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 3 281 329,49 | 7 864 758,35 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 2 414 311,70 | 475 267,01 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 773,42 | 37 366,82 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---------------|--|--------------|------------|
| D.II. | Inne przychody operacyjne | 1 773,42 | 37 366,82 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 79 359,74 | 74 909,24 |
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 79 359,74 | 74 909,24 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 2 336 725,38 | 437 724,59 |
| G. | Przychody finansowe | 25 100,10 | 36 324,46 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 25 100,10 | 36 324,46 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 226 240,51 | 216 198,42 |
| H.I. | Odsetki | 226 240,51 | 215 243,42 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 955,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 2 135 584,97 | 257 850,63 |
| L. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K - L - M) | 2 135 584,97 | 257 850,63 |
| | | | |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

| | Opis | Wartość |
|------|--|----------------|
| A.VI | wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń | 14 613,21 |
| B.II | wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń | 3 093,21 |
| B.IV | wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń | 11 520,00 |

2016-04-20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2016 rok

| | | |
|--|--|--|
| GMINA GRAJEWO ul. Komunalna 6 19-200 GRAJEWO Numer identyfikacyjny REGON 450669720 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2016 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---------|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| I. | Fundusz jednostki na początku okresu (BO) | 29 301 894,15 | 32 310 526,74 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 38 781 960,40 | 40 715 679,29 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 15 196 703,33 | 12 633 110,74 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 20 331 595,02 | 25 576 914,46 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 2 543 535,32 | 2 398 143,94 |
| I.1.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 614 246,33 | 0,00 |
| I.1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 11 000,00 |
| I.1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | 95 880,40 | 96 510,15 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 35 773 327,81 | 38 796 516,01 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 10 553 237,98 | 10 497 525,77 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 21 956 809,96 | 25 238 378,66 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 2 815 051,40 | 3 030 005,25 |
| I.2.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 83 032,85 | 8 518,50 |
| I.2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|--|----------------|----------------|
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 365 195,62 | 22 087,83 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 32 310 526,74 | 34 229 690,02 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 2 135 584,97 | 257 850,63 |
| III.1. | zysk netto (+) | 12 633 110,74 | 15 448 652,54 |
| III.2. | strata netto (-) | -10 497 525,77 | -15 190 801,91 |
| IV. | Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| V. | Fundusz (II+,-III-IV) | 34 446 111,71 | 34 487 540,65 |
| | | | |

| Symbol | Opis | Wartość |
|---------------|--|----------------|
| I.1.6 | wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń | 44 157,00 |
| I.2.6 | wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń | 44 157,00 |

główny księgowy

2016-04-20

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki